



**TCESE**  
TRIBUNAL DE CONTAS  
DO ESTADO DE SERGIPE

# MEMORIAL DE CÁLCULOS

## ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL

### CICLO 2023



## Das Sínteses das Metodologias Utilizadas na Construção dos 7 Índices Temáticos

Os procedimentos empregados na construção dos índices e indicadores, com seus quesitos, posicionamento e critérios finalísticos, resultam do apoio de servidores de Tribunais de Contas, especialistas de outros órgãos e sociedade civil em diversas reuniões de trabalho.

Esse processo insere-se em um contexto de diálogos e discussões teórico-metodológicos que se aprofundou com a perspectiva de buscar novas tecnologias de fiscalização concomitante e de auditoria de resultados.

Nesse aspecto, esse processo amplamente participativo adotado na construção do IEG-M promove também o envolvimento de seus usuários imediatos e potenciais, conferindo-lhe credibilidade e validação político-institucional, possibilitando alcançarmos sua efetiva utilização e disponibilização de informações na Internet.

No que tange à composição temática – 7 dimensões – e às fontes de informação, o IEG-M articula uma grande variedade dos aspectos geridos pelo gestor municipal – Educação, Saúde, Meio Ambiente, Proteção das Cidades etc. – que muito influenciam a qualidade de serviços e o cotidiano de seus municípios.

### Síntese: I-Educação

#### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DA EDUCAÇÃO

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
1. (q1) A prefeitura municipal realizou ações e medidas para monitoramento da taxa de abandono das crianças na idade escolar – Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano)? Obs.: Ações e medidas documentadas. Apenas ligação para telefone cadastrado do aluno não caracteriza medida para reduzir a taxa de abandono.	SIM: 05 Informe as ações e medidas realizadas: Informe a quantidade de crianças que abandonaram a escola pelos seguintes motivos: Dificuldade de acesso à escola: Desinteresse: Necessidade de trabalhar: (Outros (especifique): NÃO: 00
2. (q2) A prefeitura municipal fez uma pesquisa/estudo para levantar o número de crianças que necessitavam de creches em 2022? Obs.: O levantamento deve abranger a quantidade de demanda de todas as crianças do município, na faixa etária de 0 a 3 anos.	SIM: 05 Descreva a pesquisa/estudo: Número de crianças matriculadas na creche: Número de crianças de 0 a 3 anos não atendidas: NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
3. (q3) A prefeitura municipal fez uma pesquisa/estudo para levantar o número de crianças que necessitavam de pré-escola em 2022?  Obs.: O levantamento deve abranger a quantidade de demanda de todas as crianças do município, na faixa etária de 4 a 5 anos.	SIM: 05 Descreva a pesquisa/estudo: Número de crianças matriculadas na pré-escola: Número de crianças de 4 a 5 anos não atendidas: (se > 0 = perde 5 pontos - meta PNE e LDB)
	NÃO: 00
4. (q4) A prefeitura municipal fez uma pesquisa/estudo para levantar o número de crianças que necessitavam dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) escolar em 2022?	SIM: 03 Descreva a pesquisa/estudo: Número de crianças matriculadas nos Anos Iniciais: Número de crianças de 6 a 10 anos não atendidas: (se > 0 = perde 3 pontos - meta do PNE e LDB)
	NÃO: 00
5. (q5) A prefeitura aplicou algum programa municipal de avaliação de rendimento escolar no ano de 2022?  Obs.: Prova Brasil é um programa do governo federal, não considerado programa municipal	SIM, avaliação própria ou prova padronizada (Obs. Prova padronizada é uma prova aplicada aos alunos com as mesmas questões para todas as escolas ao mesmo tempo): 03
	SIM, avaliação de empresa contratada: 03
	NÃO aplicou: 00
6. (q6) A prefeitura municipal utilizou algum indicador de qualidade para análise da educação dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano)?	SIM
	NÃO
7. (q7). Que indicador (es) de qualidade foram utilizados pela prefeitura municipal para análise da educação do Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano)?	IDEB
	Indicador Estadual Ano da última avaliação: Nota do município na última avaliação: Meta do município na última avaliação:
	Outro – Qual? Ano da última avaliação: Nota do município na última avaliação: Meta do município na última avaliação:
8. (q8) O município possui o Plano Municipal de Educação?	SIM: 00
	NÃO: -01 (menos 1 ponto)
9. (q9). Sobre a infraestrutura de ensino com apoio da Tecnologia, todas as escolas dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) possuem laboratórios ou sala de informática com computadores para os alunos da rede escolar municipal?	SIM: 03 Qual a quantidade de computadores em funcionamento destinados às aulas de informática em todas as escolas do município? Se nº de alunos por computadores no turno (manhã, tarde, noite ou integral) > 10 = -02 (perde 2 pontos) Obs. Quantidade de computadores em funcionamento = total de computadores destinados aos alunos dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) em todas as escolas do município.
	NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
<p>10. (q11a). Sobre a infraestrutura das escolas dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano), informe: Método de cálculo: <math>NF = P \times P_{máx}</math> Legenda: P = Proporção de escolas adaptadas NF = Nota Final do quesito P<sub>máx</sub> = Pontuação máxima = 5 pontos</p>	<p>Quantidade de escolas adaptadas para receber crianças com deficiência (Rampas e vias de acesso à escola, adaptação de salas de aula, banheiros e áreas de esporte e recreação): &lt;Número inteiro positivo&gt; Quantidade de escolas que possuem quadra poliesportiva coberta com dimensões mínimas (18mx30m): &lt;Número inteiro positivo&gt;</p>
<p>11. (q11b). Sobre a infraestrutura e necessidade de reparos nas unidades de ensino destinadas à creche, pré-escola e Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) do município no ano de 2022, informe: Método de cálculo: <math>NF = (1-P) \times P_{máx}</math> Legenda: P = Proporção de unidades que necessitavam de reparos NF = Nota Final do quesito P<sub>máx</sub> = Pontuação máxima = 5 pontos</p>	<p>Quantas unidades de ensino necessitavam de reparos (conserto de janelas, rachaduras, infiltrações, fiação elétrica, substituição de azulejos danificados, etc):  &lt;Número inteiro positivo&gt; ou Não possui registro</p> <p>Quantas unidades de ensino tiveram seu funcionamento interrompido ou foram abandonadas por problemas de infraestrutura:  &lt;Número inteiro positivo&gt; ou Não possui registro</p>
<p>12. (q14) O município divulga e cumpre o cardápio pré-estabelecido pela nutricionista?</p>	<p>SIM: 03 NÃO: 00</p>
<p>13. (q15). Existe um estudo anual do traçado e tempo de viagem das rotas do transporte escolar?</p>	<p>SIM NÃO</p>
<p>14. (q17). Como é feita a preparação da merenda no município?</p>	<p>Cozinha piloto própria Nas escolas (que possuem merendeiras) Terceirizada</p>
<p>15. (q18). Existe um controle por meio de relatórios elaborado pelo (a) nutricionista que permita atestar as condições físicas/estruturais da cozinha, higienização e acondicionamento dos alimentos e acompanhamento/aceitação do cardápio proposto na rede escolar municipal?</p>	<p>SIM, semanalmente: 02 SIM, mensalmente: 01 NÃO: 00</p>
<p>16. (q19) Todos os professores da Educação Básica possuem formação específica de nível superior, obtida em curso de licenciatura na área de conhecimento em que atuam, conforme instituído no art. 62 da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996?</p>	<p>SIM: 05 NÃO: 00</p>
<p>17. (q20) O Conselho de Alimentação Escolar elaborou atas que permitam atestar as condições físicas/estruturais da cozinha, higienização e acondicionamento dos alimentos, bem como avaliar o cardápio e sua</p>	<p>SIM: 04  Qual a quantidade de visitas do CAE às escolas dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) no exercício em exame?</p>

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
<p>aceitação pelos alunos, considerando itens como quantidade e qualidade, variedade, respeito aos hábitos locais e regionais, adequação ao horário, conservação e manuseio dos alimentos e condições higiênicas dos locais de preparo e serviço?</p>	<p>NÃO: 00</p>
<p>18. (q21) O município utilizou algum programa específico que desenvolveu as competências de leitura e escrita de seus alunos na rede municipal?</p> <p>Obs.: Não considerar treinamentos voltados para os professores.</p>	<p>SIM: 04</p> <p>NÃO: 00</p>
<p>19. (q27). Existe registro sobre a quantidade total (dias) de ausência dos professores por faltas (incluindo os afastamentos legais) para os Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano)?</p> <p>Obs.: Todos os dias de ausência de professor dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) no ano de 2022 (justificadas ou injustificadas)</p>	<p>SIM</p> <p>NÃO</p>
<p>20. (q30) O Conselho Municipal de Educação é atuante e demonstra eficácia do controle social?</p>	<p>SIM: 04</p> <p>Qual o número de irregularidades apontadas? Quantas irregularidades foram solucionadas?</p> <p>NÃO: 00</p>
<p>21. (q36). Quanto às bibliotecas e salas de leitura na rede municipal, responda:</p> <p>Obs.: Caso a escola possua biblioteca e também sala de leitura, esta deve ser contada apenas uma vez, no valor referente a escolas com biblioteca.</p> <p>Método de cálculo: P = nº de escolas com biblioteca ou sala de leitura / nº de escolas no município N = P x Pmáx Pmáx= 03 pontos</p>	<p>Quantas escolas da rede municipal possuem bibliotecas?</p> <p>Obs. A definição de biblioteca, segundo os critérios do FUNDEB, exige a presença de um Bibliotecário.</p> <p>Quantas escolas da rede municipal possuem sala de leitura?</p>
<p>22. (q37). Houve entrega do material didático (livros, apostilas, etc.) aos alunos na rede municipal?</p>	<p>SIM</p> <p>Data da entrega:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- se data &lt;= início das aulas = 04 pontos</li> <li>- se data &lt; início das aulas + 15 dias = 02 pontos</li> <li>- se data &gt;= início das aulas + 15 dias = 00 ponto</li> </ul> <p>NÃO: 00</p>
<p>23. (q38). Houve entrega do uniforme escolar à rede municipal?</p>	<p>SIM</p> <p>Data da entrega:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- se data &lt;= início das aulas = 04 pontos</li> <li>- se data &lt; início das aulas + 60 dias = 02 pontos</li> <li>- se data &gt;= início das aulas + 60 dias = 00 ponto</li> </ul> <p>NÃO: 00</p>

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
24. (q39). Existe um programa de inibição ao absenteísmo de professores em sala de aula (incluindo os afastamentos legais)?	SIM, com benefício financeiro; com processo de perícia médica municipal; com programas de prevenção à saúde do professor: 05 NÃO: 00
25. (q40) A Prefeitura/Secretaria da Educação Municipal possui Plano de Cargos e Salários para seus professores?	SIM: 00 O plano estimula a boa qualidade e a assiduidade dos professores, com avaliação de desempenho e mecanismo de premiação para os melhores resultados de professores (implantação de um regime meritocrático)? NÃO: -01 (menos um ponto)
26. (q42). Houve entrega do Kit escolar à rede municipal?  Exemplo de composição de um kit escolar: - Caderno "Brochurão" – 4 unidades (96 folhas cada) - Caderno de Desenho – 1 unidade (96 folhas cada) - Régua 30 cm – 1 unidade - Lápis de cor grande (12 cores) – 2 caixas - Lápis grafite – 4 unidades - Lápis grafite de resina termoplástica – 4 unidades - Caneta esferográfica azul – 4 unidades - Apontador com depósito – 6 unidades - Borracha branca – 3 unidades - Tubo de cola branca – 3 unidades - Giz de cera (12 cores grande) – 1 caixa - Guache (12 cores) – 1 caixa	SIM Data da entrega: - se data <= início das aulas = 04 pontos - se data < início das aulas + 15 dias = 02 pontos - se data >= início das aulas + 15 dias = 00 ponto  NÃO: 00
27. (q43). Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho Municipal de Educação no último exercício?  Obs.: Não considerar reuniões de eleição/exclusão de membros, aprovação de orçamento ou outro assunto não relacionado à natureza do Conselho	8 ou mais reuniões = 04 pontos 6 a 7 reuniões = 02 pontos 4 a 5 reuniões = 01 ponto 0 a 3 reuniões = 00 ponto
28. (q45) Sobre o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, informe, com base na Lei nº 11.494, de 20 de junho de 2007: <b>(dados parametrizados e calculados pelo SIM-AM)</b>	Percentual aplicado dos recursos oriundos do fundo: >= 95% = 04 pontos  Percentual dos recursos oriundos do fundo aplicado no Magistério: >= 60% = 04 pontos
29. (q46). Com base no Art. 212 da Constituição da República Federativa do Brasil, informe: <b>(dados parametrizados e calculados pelo SIM-AM)</b>	Percentual da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino: <b>Se &lt; 25% = REBAIXAR UMA FAIXA DO I-EDUC</b>

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
<p>30. (q60). Quantos estabelecimentos de ensino da rede pública municipal possuíam AVCB (Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros) vigente no exercício em exame?</p> <p>Método de cálculo:  <math>NF = P \times P_{máx}</math>            Legenda:            P = Proporção de unidades que possuem AVCB            NF = Nota Final do quesito            P<sub>máx</sub> = Pontuação máxima = 6 pontos</p>	<Número inteiro positivo>
<p>31. (q61). Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais que tinham no exercício em exame:</p> <p>Método de cálculo <math>NF = P_{máx} \times \sum Ni4i=1</math>  <math>N1 = 1 \times P1</math>  <math>N2 = 0,5 \times P2</math>  <math>N3 = 0,25 \times P3</math>  <math>N4 = 0 \times P4</math>            Legenda:            Ni = Nota obtida por cada faixa de turmas            Pi = Proporção de turmas em cada faixa            NF = Nota final do quesito            P<sub>máx</sub> = Pontuação máxima = 3 pontos</p>	Até 24 alunos: (1)
	De 25 a 30 alunos: (2)
	De 31 a 33 alunos: (3)
	Acima de 33 alunos: (4)
<p>32. (q62). Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era:</p> <p>Método de cálculo <math>NF = P_{máx} \times \sum Ni4i=1</math>  <math>N1 = 1 \times P1</math>  <math>N2 = 0,5 \times P2</math>  <math>N3 = 0,25 \times P3</math>  <math>N4 = 0 \times P4</math>            Legenda:            Ni = Nota obtida por cada faixa de área            Pi = Proporção de turmas em cada faixa            NF = Nota final do quesito            P<sub>máx</sub> = Pontuação máxima = 3 pontos</p>	Superior ou igual a 1,875 m <sup>2</sup> : (1)
	Superior ou igual a 1,20 e inferior a 1,875 m <sup>2</sup> : (2)
	Superior ou igual a 1,00 e inferior a 1,20 m <sup>2</sup> : (3)
	Inferior a 1,00 m <sup>2</sup> : (4)
<p>33. (q63) O Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB vem cumprindo as atribuições de sua competência?</p>	SIM: 02
	PARCIALMENTE: 01
	NÃO: 00
<p>34. (q64) O Conselho de Alimentação Escolar vem cumprindo as atribuições de sua competência?</p>	SIM: 02
	PARCIALMENTE: 01
	NÃO: 00

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO EDUCAÇÃO
Ponto máximo: 100 Ponto mínimo: 000	I-EDUC: 20/100 – 0,20 (20%)

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
 i-EDUC = (Somatório dos indicadores)/100

## Síntese: I-Saúde

### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DA SAÚDE

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
1. (q1) O município possui informação sistematizada sobre os gargalos/demanda reprimida de atendimento ambulatorial/hospitalar de média e alta complexidade de referência para a Atenção Básica?	<p>SIM: 10</p> <p>Que tipo de sistema?</p> <p>( ) Sistema Estadual de acompanhamento</p> <p>( ) Próprio</p> <p>( ) terceirizado</p> <p>Qual é o tempo médio de espera (em dias) até a primeira consulta?</p> <p>NÃO: 00</p>
2. (q2) O município disponibiliza consultas médicas à distância utilizando instrumentos tecnológicos (telefone, Internet, etc.)? Obs. Não considerar marcação de consulta nem orientação médica emergencial	<p>SIM</p> <p>NÃO</p>
3. (q3) O Município divulga nas UBS em local acessível ao público a escala atualizada de serviço dos profissionais de saúde contendo o nome e o horário de entrada e saída destes servidores?	<p>SIM: 05</p> <p>NÃO: 00</p>
4. (q4). Quantas unidades de saúde (estabelecimentos físicos) possuem AVCB (Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros)?	<Número inteiro positivo>
<p>Método de cálculo:</p> <p><math>NF = P \times P_{máx}</math></p> <p>Legenda:</p> <p>P = Proporção de unidades com AVCB</p> <p>NF = Nota Final do quesito</p> <p><math>P_{máx}</math> = Pontuação máxima = 8 pontos</p>	
5. (q5). Quantas unidades de saúde (estabelecimentos físicos) possuem alvará de funcionamento da Vigilância Sanitária, ou documentação comprovando que cumprem as exigências pertinentes às instalações, aos equipamentos e à aparelhagem adequada e a assistência e responsabilidade técnicas, aferidas por meio de fiscalização realizada pelo órgão sanitário local?	<Número inteiro positivo>
<p>Método de cálculo:</p> <p><math>NF = P \times P_{máx}</math></p> <p>Legenda:</p> <p>P = Proporção de unidades com alvará da Vigilância Sanitária</p> <p>NF = Nota Final do quesito</p> <p><math>P_{máx}</math> = Pontuação máxima = 5 pontos</p>	
6. (q6) O município possui gestão de estoque dos insumos (Ex.: luvas, capotes, gorros, máscaras e seringas) para operacionalização da sua atenção	<p>SIM (informatizada): 05</p> <p>Quantas unidades de saúde possuem essa gestão de estoque?</p> <p>se &lt; total de unidades = -01 (menos 1 ponto)</p>

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
básica, com controle de estoque mínimo e variação do estoque?	SIM (manual): 03 NÃO: 00
7. (q7) O atendimento nas unidades municipais que prestam assistência em saúde já foi interrompido ou descontinuado por falta de insumos?	SIM: -05 (menos 5 pontos) NÃO: 00
8. (q9) A prefeitura realizou campanha anual ou incentivo em grupos de gestantes para a promoção do aleitamento materno? Obs.: A orientação passada durante as consultas não configura campanha anual ou incentivo.	SIM: 03 NÃO: 00
9. (q11) O município identifica e mantém registro atualizado dos pacientes de quais fatores de risco/doenças crônicas?  Obs.: É possível selecionar várias opções	Hipertensão: 0,5
	Diabetes Mellitus: 0,5
	Obesidade: 0,5
	Asma: 0,5
	DPOC - Doença Pulmonar Obstrutiva Crônica: 0,5
	Outros. Quais? 0,5
10. (q13). Os médicos cumprem integralmente sua jornada de trabalho?	SIM: 05
	Permanecem apenas nas consultas agendadas: 02
	NÃO: 00
11. (q14). As unidades básicas de saúde no município possuem condições técnicas para realização de tratamento supervisionado para os casos de tuberculose?	SIM, todas possuem: 05
	SIM, a maior parte das UBS possui: 03
	SIM, a menor parte das UBS possui: 01
	NÃO: 00
12. (q16). Qual o percentual de unidades com sala de vacinação com funcionamento em 05 dias da semana?  0%: 00 pontos 01% – 49,99%: 01 ponto 50% – 74,99%: 03 pontos 75% ou mais: 05 pontos	<Número percentual de 0,00% a 100%>
13. (q17). Os médicos da UBS possuem sistema de controle de ponto mecânico ou eletrônico (Ex.: biométrico; digital; etc)? Obs.: Livro ponto não é controle eletrônico.	SIM: 03
	NÃO: 00
14. (q18) O município disponibiliza serviço de agendamento de consulta médica nas UBSs por meio de telefone, VOIP, Internet, totem, etc.?	SIM: 03
	NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
15. (q19). Foi realizada ação para a promoção da saúde bucal nas escolas?  Obs.: Palestras e escovação não configuram consulta.	SIM, com consulta odontológica das crianças: 03
	SIM, somente com divulgação: 01
	NÃO: 00
16. (q21) Sobre a presença de médicos nas Equipes de Saúde da Família (ESF), informe:	Todas as equipes contam com médicos: 03
	A maior parte das equipes conta com médicos: 02
	A menor parte das equipes conta com médicos: 01
	As equipes não contam com nenhum médico: 00
17. (q24). Quanto ao número de nascidos vivos no município no ano de 2022, informe:  Método de Cálculo: $P = NO / NV * 1000$ Se $P \leq 25$ : 03 pontos Se $P > 25$ : 00 ponto	Número de nascidos vivos de mães residentes no município (NV): <Número inteiro positivo> ou Não possui registro
	Número total de nascidos vivos de mães residentes no município que realizaram 7 ou mais consultas de pré-natal na rede municipal de saúde: <Número inteiro positivo> ou Não possui registro
	Número de óbitos de crianças com menos de 5 anos de idade (NO): <Número inteiro positivo> ou Não possui registro
18. (q25). Sobre o Calendário Nacional de Vacinação para crianças menores de 2 anos de idade, informe o percentual de cobertura: <Número percentual de 0,00% a 100,00%> ou não possui registro  Método de Cálculo: $P = \text{Cobertura de cada vacina} \times P_{\text{máx}}$ $P_{\text{máx}} = 01$	Vacina Pentavalente (3ª dose):
	Vacina Pneumocócica 10-valente (2ª dose):
	Vacina Poliomielite (3ª dose):
	Vacina Tríplice Viral (1ª dose):
19. (q29) O Conselho Municipal da Saúde é atuante e demonstra eficácia do controle social?	SIM: 05 Qual o número de irregularidades apontadas? Quantas irregularidades foram solucionadas?
	NÃO: 00
20. (q30). Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho Municipal de Saúde em 2022? Obs.: Não considerar reuniões de eleição/exclusão de membros, aprovação de orçamento ou outro assunto não relacionado à natureza do Conselho.	<Número inteiro positivo>
21. (q31). Qual a principal razão para pagamento de horas extras para os médicos?	Não existe pagamento de horas extras
	Realização de campanhas e eventos aos finais de semana
	Absenteísmo
	Cobertura de férias e licenças
	Não possui equipe completa
	Outros (Quais?)

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
22. (q34) O município possui Plano Municipal da Saúde atualizado, contendo metas físico-financeiras quantificáveis?	SIM: 04
	NÃO: 00
23. (q39) O Fundo Municipal movimenta todos os recursos da Saúde mediante contas bancárias próprias?	SIM
	NÃO
24. (q40) O município tem implantado o Sistema Nacional de Gestão da Assistência Farmacêutica (Hórus)?	SIM
	NÃO
25. (q43). Houve aprovação da Gestão da Saúde pelo Conselho Municipal de Saúde?	SIM
	NÃO
26. (q45). Sobre a infraestrutura e necessidade de reparos nas unidades de saúde do município no ano de 2022, responda:  Método de Cálculo NF = (1-P) x Pmáx Legenda: P = Proporção de unidades que necessitavam de reparos NF = Nota Final do quesito Pmáx = Pontuação máxima = 5 pontos	Quantas unidades de saúde necessitavam de reparos (conserto de janelas, rachaduras, infiltrações, fiação elétrica, substituição de azulejos danificados, etc) em dezembro do exercício em exame?
	Quantas unidades de saúde tiveram seu funcionamento interrompido ou foram abandonadas por problemas de infraestrutura? <b>Se &gt; 1 = -05 (menos 5 pontos)</b>
27. (q46). Sobre saúde materna e infantil no ano de 2022, informe:  Método de Cálculo: P = (NOM / NV) * 100.000 Legenda: NV = nascidos vivos no município P <= 70 – 03 pontos P > 70 – 00 ponto	Número de testes realizados para o diagnóstico da sífilis entre gestantes:  Obs.: Considerar apenas os seguintes procedimentos: - 0202031179 VDRL para detecção de sífilis em gestante. - 0214010082 teste rápido para sífilis em gestante.
	Número de partos normais do SUS:
	Número de partos cesarianos do SUS:
	Número de óbitos maternos (ocorridos após o término da gravidez referente a causas ligadas ao parto, puerpério e a gravidez): (NOM)
	Número de casos novos de sífilis congênita em menores de 1 ano de idade:
28. (q49). As despesas consideradas, para fins de apuração do mínimo constitucional de aplicação de recursos próprios em saúde, foram de responsabilidade específica do setor de saúde e com recursos municipais movimentados somente pelo Fundo Municipal de Saúde?	SIM
	NÃO
29. (q50). Existe controle de tempo de atendimento dos pacientes nas UBS (horário de entrada x horário de atendimento médico)?	SIM
	NÃO

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
30. (q52). Qual a quantidade de unidades de saúde (estabelecimentos físicos) existentes no município no exercício em exame?	<Número inteiro positivo>
53. (q53). Com base na Lei Complementar nº. 141, de 13 de janeiro de 2012, informe o percentual aplicado em ações e serviços públicos de saúde da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea "b" do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal.	<Número percentual de 0,00% a 100,00%> <b>Se &lt; 15% = REBAIXAR 1 FAIXA DO I-SAÚDE</b>
32. (q58) O Município implantou e/ou estruturou a Central de Regulação da Saúde no Município?	SIM: 05
	NÃO: 00
33. (q59). Há controle do fluxo dos relatórios de referência e contra referência por especialidade?	SIM: 00 O controle é informatizado? ( ) SIM ( ) NÃO
	NÃO: -01 (menos 1 ponto)
34. (q60) O Município possui protocolos de encaminhamento para realização de exames médicos e de consultas de especialidades para as referências?	SIM: 00
	NÃO: -01 (menos 1 ponto)
35. (q61) A Prefeitura/Secretaria da Saúde Municipal possui Plano de Cargos e Salários para seus profissionais de saúde?	SIM: 05 Qual o número da lei?
	NÃO:
36. (q62) A gestão municipal remunera e premia os trabalhadores considerando o desempenho de acordo com metas e resultados pactuados com as equipes de atenção básica?	SIM
	NÃO

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO SAÚDE PÚBLICA
Ponto máximo: 100 Ponto mínimo: 000	<b>I-SAÚDE: 20/100 – 0,20 (20%)</b>

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
**I-SAÚDE = (Somatório dos indicadores)/100**

## Síntese: I-Planejamento

### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DO PLANEJAMENTO

QUESITOS	RESPOSTAS
1. (q1) O planejamento da prefeitura, para o ano de 2022, foi estruturado através de programas, indicadores, metas e ações?	SIM
	NÃO
2. (q2) Realize o <i>upload</i> da planilha eletrônica para preenchimento do planejamento da prefeitura estruturado através de Programas, indicadores, metas e ações, (Exercício de 2022).	*** Planilha Excel contendo os programas, indicadores, metas e ações, nos moldes exigidos pelo TC.
3. (q3) Informe o valor total da dotação inicial autorizada na Lei Orçamentária Anual (LOA) para o ano de 2022:	<b>Dado coletado no SAGRES</b>
4. (q4) Informe o valor total da dotação atualizada em 31/12/2022:	<b>Dado coletado no SAGRES</b>
5. (q5) Informe o valor total da despesa liquidada com investimentos (despesas classificadas pelo código 44 – investimentos) em 2022:	<b>Dado coletado no SAGRES</b>
6. (q6) Informe a receita total arrecadada em 2022:	<b>Dado coletado no SAGRES</b>
7. (q7). Existe órgão ou servidor responsável pelo controle interno no município com atribuições formalmente definidas e com a apresentação de relatórios periódicos?	SIM
	NÃO
7.1. (q7a). Com base no relatório do Controle Interno, o Prefeito determinou as providências cabíveis?	SIM, de todos os apontamentos: 10
Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 7 tenha sido SIM.	SIM, de parte dos apontamentos: 05
	NÃO: 00
8. (q8) O servidor responsável pela contabilidade do município é ocupante de cargo de provimento efetivo?	SIM
	NÃO
9. (q9). Existe equipe estruturada para realização do planejamento municipal (PPA, LDO e LOA)?	SIM
	NÃO
10. (q10) A LDO estabelece, por ação do governo, custos estimados, indicadores e metas físicas?	SIM
	NÃO
11. (q11) A LDO prevê critérios para limitação de empenho e movimentação financeira?	SIM
	NÃO
12. (q12) A LDO prescreve critérios para repasses a entidades do terceiro setor?	SIM: 05
	NÃO: 00
13. (q13). Há estrutura administrativa voltada para planejamento?	SIM
	NÃO
14. (q14) A estrutura de planejamento foi criada com cargos específicos (analista/técnico de planejamento e orçamento)?	SIM
	NÃO

QUESITOS	RESPOSTAS
15. (q15). Os servidores responsáveis pelo planejamento recebem treinamento específico para a matéria?	SIM
	NÃO
16. (q17). Os servidores dos demais setores, excluindo os do planejamento, recebem treinamento sobre planejamento?	SIM
	NÃO
17. (q18) Os servidores do setor de planejamento ou que cuidam dessa atividade tem dedicação exclusiva para essa matéria?	SIM
	NÃO
18. (q19). Há sistema informatizado para auxiliar na elaboração do planejamento?	SIM
	NÃO
19. (q20) O sistema informatizado é descentralizado (os setores o alimentam e a unidade central de planejamento consolida)?	SIM
	NÃO
20. (q21) Além das audiências públicas, há levantamentos formais dos problemas, necessidades, deficiências do Município antecedentes ao planejamento?	SIM: 20
	NÃO: 00
21. (q23). Os diagnósticos serviram para as soluções e estão materializados nas peças orçamentárias?	SIM: 15
	NÃO: 00
22. (q24). Para a elaboração do diagnóstico é levado em conta algum plano do governo federal ou estadual?	SIM: 15
	NÃO: 00
23. (q25). Qual a forma de realização das audiências públicas para a elaboração das peças orçamentárias (PPA/LDO/LOA)?  Obs.: É possível selecionar várias opções	Presenciais
	Pela Internet
	Não realiza audiências públicas
	Outros
24. (q26). As coletas de sugestões pela Internet ficam disponíveis durante quanto tempo antes da elaboração de cada peça orçamentária?	Até um mês
	Entre um mês a dois
	Mais de dois meses
	Não há coleta de sugestões pela internet
25. (q27). Na coleta pela Internet há glossário explicando os objetivos, como contribuir, em linguagem clara e simples?	SIM
	NÃO
	Não há coleta de sugestões pela internet
26. (q28). Há uma margem ou projetos destinados para programas ou projetos originários da participação popular?	SIM: 20
	NÃO: 00
27. (q29). Qual a forma de divulgação das audiências públicas?  Obs.: É possível selecionar várias opções	Diário Oficial
	Jornais
	Panfletos
	Carro de Som
	Website da Prefeitura
	Mural
	Faixas
Outros	

QUESITOS	RESPOSTAS
28.(q32). As audiências públicas são transcritas em atas?	SIM
	NÃO
29. (q33). As atas de audiências públicas são divulgadas na Internet?	SIM
	NÃO
30. (q34). As audiências públicas são gerais, englobando todas as funções de governo?	SIM
	NÃO
31. (q35) As audiências públicas são setorizadas, divididas por temas (saúde, ensino, assistência social...)?	SIM
	NÃO
32. (q36) O conteúdo da lei orçamentária é desdobrado até o nível de elemento da despesa?	SIM
	NÃO
33. (q37). Na lei orçamentária, qual o percentual para abertura de créditos adicionais por decreto?	Até 10%
	Entre 10 a 20%
	Mais de 20%
	Não há previsão
34. (q38). As alterações orçamentárias decorrentes de remanejamento, transposição e transferência podem ser realizadas por decreto?	SIM
	NÃO
35. (q39) Na Lei de Diretrizes Orçamentárias estão definidos os critérios de contingenciamento?	SIM: 10
	NÃO: 00
36. (q40). Há previsão para a inclusão de emendas parlamentares no orçamento?	SIM
	NÃO
37. (q41). Os setores da Prefeitura têm conhecimento prévio da previsão de receita cabível para elaborarem suas dotações?	SIM: 05
	NÃO: 00
38. (q42). Há acompanhamento da execução do planejamento?	SIM
	NÃO
38.1. (q42a) Existem avaliações formais (relatórios) quanto à:  Obs.: É possível selecionar várias opções Quesito aplicado caso a resposta da questão 38 tenha sido SIM.	Percepção de coerência, em todos os programas, do necessário encadeamento lógico-causal entre os insumos que mobiliza, os produtos/ações que gera, os resultados que provoca e os impactos esperados pela sociedade: 10
	Análise quanto a se Programas, Metas e Ações são mensurados por um ou mais indicadores próprios e adequados, e que permitam aferir a situação atual (aquela que se pretende modificar) e os avanços obtidos ao longo da execução do programa (em direção àquela mudança pretendida): 10
	Avaliação entre os produtos ofertados à população e as reais demandas da sociedade, coletadas, principalmente, nas audiências públicas realizadas e nos demais instrumentos de diagnóstico dos problemas, necessidades e deficiências do município: 10

QUESITOS	RESPOSTAS
38.2. (q42b) Sobre programas, ações e metas do PPA:  Obs.: É possível selecionar várias opções Quesito aplicado caso a resposta da questão 38 tenha sido SIM.	Há estudo para elaboração/definição dos programas do PPA: 10
	Os programas articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade: 10
	Os indicadores são mensuráveis e estão coerentes com as metas físico-financeiras estabelecidas: 10
	As metas físicas e financeiras são desafiadoras e pertinentes à realidade do município: 10
38.3. (q42c) O monitoramento da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?  Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 38 tenha sido SIM.	SIM, com emissão de relatórios para o prefeito: 10
	SIM, sem formalização para o prefeito: 05
	NÃO: 00
39. (q44). Há relatórios mensais levados ao conhecimento do Prefeito sobre a execução orçamentária?	SIM: 10
	NÃO: 00
40. (q46). As peças que compõem o planejamento são divulgadas com os indicadores de programas e metas de ações governamentais previstos X realizados?	SIM
	NÃO
41. (q48). As peças de planejamento (PPA, LDO, LOA) são entregues no prazo?	SIM: 50
	NÃO: 00
42. (q49) Antes de efetivar uma contratação, o município consulta o Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas (CEIS) e o Cadastro Nacional de Empresas Punidas (CNEP), ambos dispostos nos artigos 22 e 23 da Lei Federal nº 12.846/13 (Lei Anticorrupção)?	SIM: 05
	NÃO: 00
43. (q50) O Município informa e mantém atualizado o Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas (CEIS) e o Cadastro Nacional de Empresas Punidas (CNEP), ambos dispostos nos artigos 22 e 23 da Lei Federal nº 12.846/13 (Lei Anticorrupção)?	SIM: 05
	NÃO: 00

➔ Percentual da taxa de investimento estabelecida no Planejamento inicial e a executada:

*Divisão da despesa liquidada classificada pelo código "44" – Investimentos (Portaria nº 163/2001 do MPOG) pelo valor total da receita arrecadada no mesmo período. O cálculo é feito da seguinte maneira:*

$$L / M = N$$

Seja “L” a despesa liquidada total (classificação 44)

Seja “M” a receita total

Seja “N” o resultado do indicador procurado

Conforme o resultado que “N” assumir, receberá a pontuação a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 0,15	100
Maior que 0,02 e menor que 0,15	Graduação entre 0 e 100
Menor ou igual a 0,02	0

Para resultados maiores que 0,02 e menores que 0,15, a graduação será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada milésimo acrescido aumentará 0,769 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((N - 0,02) / 0,13) * 100$$

Por exemplo, se N = 0,10, a nota do indicador será 61,54 pontos.

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO PLANEJAMENTO
Ponto máximo: 550 Ponto mínimo: 000	I-PLANEJAMENTO: 20/100 – 0,20 (20%)

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
I-PLANEJAMENTO = (Somatório dos indicadores)/550

## Síntese: I-Fiscal

Cada indicador deste índice possui peso igual em função da sua importância, reflexo sobre as finanças públicas e em relação à gestão. Assim, na melhor hipótese, se todos os indicadores alcançarem pontuação máxima, o valor pontuado deste índice é 100. A pontuação de cada indicador será apurada conforme segue:

→ Análise da Receita (execução orçamentária):

*Divisão da receita arrecadada pela receita prevista atualizada, com base nos dados da execução orçamentária da Lei Orçamentária Anual, por meio do seguinte cálculo:*

$$O / P = Q$$

Seja “O” a receita arrecadada;

Seja “P” a receita prevista atualizada;

Seja “Q” o resultado do indicador procurado.

Conforme o resultado que “Q” assumir, receberá a pontuação a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1,5	0
Maior que 1,15 e menor que 1,5	Graduação entre 100 e 0
Maior ou igual a 0,85 e menor ou igual a 1,15	100
Maior que 0,5 e menor que 0,85	Graduação entre 0 e 100
Menor ou igual a 0,5	0

Para resultados maiores que 1,15 e menores que 1,5, a graduação será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido reduzirá 2,86 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((Q - 1,5) * (-1) / 0,35) * 100$$

Por exemplo, se  $Q = 1,25$ , a nota do indicador será 71,43 pontos.

Para resultados maiores que 0,5 e menores que 0,85, a graduação será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido aumentará 2,86 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((Q - 0,5) / 0,35) * 100$$

Por exemplo, se  $Q = 0,75$ , a nota do indicador será 71,43 pontos.

→ Análise da Despesa (execução orçamentária):

*Divisão da despesa executada pela despesa fixada final, com base nos dados da execução orçamentária da Lei Orçamentária Anual, por meio do seguinte cálculo:*

$$R / S = T$$

Seja “R” a despesa executada;

Seja “S” a despesa fixada final;

Seja “T” o resultado do indicador procurado.

Conforme o resultado que “T” assumir, receberá a pontuação a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1,1	0
Maior que 1,0 e menor que 1,1	Graduação entre 100 e 0
Maior ou igual a 0,9 e menor ou igual a 1,0	100
Maior que 0,5 e menor que 0,9	Graduação entre 0 e 100
Menor ou igual a 0,5	0

Para resultados maiores que 1,0 e menores que 1,1, a graduação<sup>1</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido reduzirá 10 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((T - 1,1) * (-1) / 0,10) * 100$$

Por exemplo, se T = 1,05, a nota do indicador será 50 pontos.

Para resultados maiores que 0,5 e menores que 0,9, a graduação<sup>2</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido aumentará 2,5 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((T - 0,5) / 0,4) * 100$$

Por exemplo, se T = 0,75, a nota do indicador será 62,5 pontos.

<sup>1</sup> Leva-se em consideração que a falta de economia na despesa eleva o risco de aumento do endividamento de curto prazo, na medida em que, normalmente, uma parte da receita do orçamento municipal é utilizada para o pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores

<sup>2</sup> Leva-se em consideração que a economia realizada potencializa o risco de comprometimento da prestação dos serviços que o município deve fazer à sua sociedade, evidenciando também a tendência de o planejamento inicial desconsiderar a realidade local.

→ Análise do resultado da execução orçamentária:

*Diferença entre receita arrecadada e despesa executada dividida pela receita arrecadada, excluídos os créditos adicionais abertos com base em superávit financeiro, com base nos dados da execução orçamentária anual, por meio do seguinte cálculo:*

$$R / O = V$$

Seja “R” a despesa executada;

Seja “O” a receita arrecadada;

Seja “V” o resultado do indicador procurado.

Se o resultado do indicador for maior que 1 e menor que 1,2, é necessário um novo cálculo, conforme segue:

$$| (O - R) | = X$$

Onde “X” é a diferença, em módulo, da receita e da despesa. Em seguida, compara-se “X” com o valor dos créditos abertos com fundamento no superávit financeiro: se o crédito for igual ou maior, significa que o déficit orçamentário está coberto pelo superávit financeiro; se for menor, não há cobertura financeira para o déficit orçamentário.

Em qualquer hipótese, a pontuação será conferida conforme a tabela a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual 1,2	0
Maior que 1,1 e menor que 1,2 (com cobertura do déficit)	Graduação entre 100 e 0
Maior que 1,0 e menor que 1,2 (sem cobertura do déficit)	0
Maior que 1,0 e menor ou igual a 1,1 (com cobertura do déficit)	100
Maior ou igual a 0,9 e menor ou igual a 1,0	100
Maior que 0,75 e menor que 0,9	Graduação entre 0 e 100
Menor ou igual a 0,75	0

Para resultados maiores que 1,1 e menores que 1,2, a graduação<sup>3</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido reduzirá 10 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((V - 1,2) * (-1) / 0,10) * 100$$

Por exemplo, se  $V = 1,15$ , a nota do indicador será 50 pontos.

Para resultados maiores que 0,75 e menores que 0,9, a graduação<sup>4</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido aumentará 6,67 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((V - 0,75) / 0,15) * 100$$

Por exemplo, se  $V = 0,8$ , a nota do indicador será 33,33 pontos.

→ Análise dos Restos a Pagar:

*Divisão dos pagamentos realizados dos restos a pagar pela sua posição inicial. O cálculo é realizado da seguinte forma:*

$$W / Y = Z$$

Seja “**W**” os pagamentos realizados;

Seja “**Y**” a posição inicial dos restos a pagar;

Seja “**Z**” o resultado do indicador procurado.

Conforme o resultado que “**Z**” assumir, receberá a pontuação a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 0,95	100
Maior que 0,75 e menor que 0,95	Graduação entre 0 e 100
Menor ou igual a 0,75	0

<sup>3</sup> Leva-se em consideração o implícito aumento no endividamento, com consequências reais sobre as finanças públicas e até possibilidade de execução orçamentária sem autorização legislativa.

<sup>4</sup> Leva-se em consideração que a entidade está realizando uma economia considerável de recursos, com risco de comprometimento da prestação dos serviços para a sociedade local.

Para resultados maiores que 0,75 e menores que 0,95, a graduação será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido aumentará 5 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((Z - 0,75) / 0,20) * 100$$

Por exemplo, se  $Z = 0,80$ , a nota do indicador será 25 pontos.

➔ Despesas com Pessoal – Poder Executivo:

*Percentual apurado com a Despesa total de pessoal – Poder Executivo será classificado nas seguintes faixas:*

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 0,54	0
Maior ou igual a 0,513 e menor ou igual a 0,54	Graduação entre 50 e 10
Menor ou igual a 0,513	100

Para resultados maiores ou iguais a 0,513 e menores ou iguais a 0,54, a graduação<sup>5</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada milésimo acrescido reduzirá 1,48 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

Seja “AA” o resultado do indicador:

$$(((AA - 0,54) * -1 / 0,027) * 40) + 10$$

Por exemplo, se  $AA = 0,515$ , a nota do indicador será 47,04 pontos.

➔ Despesas com Pessoal – Poder Legislativo:

*Percentual apurado com a Despesa total de pessoal – Poder Legislativo será classificado nas seguintes faixas:*

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 0,06	0
Maior ou igual a 0,513 e menor ou igual a 0,06	0
Menor ou igual a 0,56	0

<sup>5</sup> Levam-se em consideração as diversas restrições que a LRF estabelece quando se atinge o limite prudencial. Assim, cabe ao município acompanhar o conjunto de políticas fiscais, para evitar atingir tal limite.

Para resultados maiores ou iguais a 0,057 e menores ou iguais a 0,06, a graduação<sup>6</sup> será distribuída igualmente no intervalo. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

Seja “AB” o resultado do indicador:

$$(((AB - 0,06) * (-1) / 0,003) * 40) + 10$$

Por exemplo, se AB = 0,058, a nota do indicador será 36,67 pontos.

→ Apuração do resultado financeiro (superávit/déficit):

*Divisão entre ativo e passivo financeiro, conforme Balanço Patrimonial, por meio do seguinte cálculo:*

$$AB / AC = AD$$

Seja “AB” o ativo financeiro;

Seja “AC” o passivo financeiro;

Seja “AD” o resultado do indicador procurado.

Conforme o resultado que “AD” assumir, receberá a pontuação a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1,3	0
Maior que 1,1 e menor que 1,3	Graduação entre 95 e 5
Maior ou igual a 1,0 e menor ou igual a 1,1	100
Maior que 0,75 e menor que 1,0	Graduação entre 4 e 96
Menor ou igual a 0,75	0

Para resultados maiores que 1,1 e menores que 1,3, a graduação<sup>7</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido reduzirá 5 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((AD - 1,30) * (-1) / 0,20) * 100$$

Por exemplo, se AD = 1,2, a nota do indicador será 50 pontos.

<sup>6</sup> Levam-se em consideração as diversas restrições que a LRF estabelece quando se atinge o limite prudencial. Assim, cabe ao município acompanhar o conjunto de políticas fiscais, para evitar atingir tal limite.

<sup>7</sup> Levam-se em consideração um superávit elevado, de maneira que a economia que está sendo realizada poderá comprometer a qualidade dos serviços públicos obrigatórios.

Para resultados maiores que 0,75 e menores que 1,0, a graduação<sup>8</sup> será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada milésimo acrescido aumentará 4 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((AD - 0,75) / 0,25) * 100$$

Por exemplo, se AD = 0,9, a nota do indicador será 60 pontos.

→ Apuração da dívida fundada (aumento/redução):

Percentual da dívida fundada (Saldo Final em 12/2022) em relação à RCL será classificado nas seguintes faixas:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1,2	0
Maior ou igual a 1,1 e menor ou igual a 1,2	Graduação entre 100 e 10
Menor ou igual a 1,10	100

Para resultados maiores ou iguais a 1,1 e menores ou iguais a 1,2, a graduação será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido reduzirá 10 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

Seja “AE” o resultado do indicador:

$$((AE - 1,2) * -1/0,10) * 100$$

Por exemplo, se AE = 1,15, a nota do indicador será 50 pontos.

→ Apuração dos pagamentos dos precatórios:

*Divisão entre o estoque final e o estoque inicial no exercício em análise, conforme o cálculo a seguir:*

$$AF / AG = AH$$

Seja “AF” o estoque final dos precatórios;

Seja “AG” o estoque inicial dos precatórios;

Seja “AH” o resultado do indicador procurado.

Conforme o resultado que “AH” assumir, receberá a pontuação a seguir:

---

<sup>8</sup> Leva-se em consideração que a entidade está gastando mais do que arrecadando, potencializando o risco de insolvência futura.

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1,0	0
Maior que 0,9 e menor que 1,0	Graduação entre 100 e 10
Menor ou igual a 0,9	100

Para resultados maiores que 0,9 e menores que 1,0, a graduação será distribuída igualmente no intervalo, ou seja, cada centésimo acrescido reduzirá 10 pontos do indicador. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((AH - 1,0) * (-1) / 0,10) * 100$$

Por exemplo, se AH = 0,95, a nota do indicador será 50 pontos.

→ Repasse de duodécimos às Câmaras:

*Classificação segundo respostas da questão 6. O repasse de duodécimos às Câmaras foi realizado dentro dos limites legais, de acordo com o Art. 29-A da Constituição Federal?*

Resultado	Pontuação
Maior que o limite	REBAIXAR IEG-M PARA FAIXA C
Menor ou igual ao limite	00

→ Resultado Primário (Operacional)

*Mede a capacidade de reduzir o endividamento municipal.*

$$RP = RA - DL$$

Onde:

**RP** = Resultado primário (operacional);

**DL** = Despesas Liquidadas até o Bimestre;

**RA** = Receita arrecadada.

Resultado	Pontuação
Acima de ZERO	100
Igual a ZERO	60
Abaixo de ZERO	00

→ Índice de Liquidez Imediata

*Verifica a capacidade de pagamento com recursos do ativo disponível.*

Fórmula de apuração:

$$IL = D / PC$$

Onde:

**IL** = Índice de Liquidez Imediata;

**D** = Disponível;

**PC** = Passivo Circulante.

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1	100
Maior que 0,8 e menor que 1	Graduação entre 0 e 100
Menor ou igual a 0,8	00

Para resultados maiores que 0,8 e menores que 1, a graduação será distribuída igualmente no intervalo. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

Seja “**IL**” o resultado do indicador e “**P**” a pontuação:

$$P = (IL - 0,80) * 100 / 0,20$$

Por exemplo, se  $IL = 0,81$ , a nota do indicador será 5 pontos.

#### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DOS ASPECTOS FISCAIS

QUESITOS	RESPOSTAS
1. (q1). Com base nos dados da execução da Lei Orçamentária Anual (Exercício de 2022), informe os seguintes valores consolidados:  <b>Dados coletados no SAGRES</b>	Receita arrecada:
	Receita prevista atualizada:
	Despesa executada:
	Despesa fixada final:
	Despesas liquidadas até o bimestre:
2. (q2). Com base nos dados do balanço patrimonial do exercício de 2022, informe os seguintes valores consolidados:	Créditos Adicionais Abertos com base em Superávit Financeiro:
	Ativo financeiro:
3. (q3). Sobre os restos a pagar processados e não processados do exercício de 2022, informe os seguintes valores consolidados:  <b>Dados coletados no SAGRES</b>	Passivo financeiro:
	Saldo inicial total dos restos a pagar:
	Total de pagamentos realizados:

QUESITOS	RESPOSTAS
4. (q4). Com base nos dados do exercício de 2022, em relação à Lei de Responsabilidade Fiscal, informe:  <b>q4a/q4b Dados coletados no SAGRES</b>	(q4a) Percentual apurado com a Despesa total de pessoal – Poder Executivo:
	(q4b) Percentual apurado com a Despesa total de pessoal – Poder Legislativo:
	(q4c) Percentual da dívida fundada (Saldo Final em 12/2022) em relação à RCL:
5. (q5). Sobre pagamento de Precatórios, informe os seguintes valores referentes ao exercício de 2022:	Saldo inicial dos precatórios:
	Saldo final dos precatórios:
6. (q6). O repasse de duodécimos às Câmaras foi realizado dentro dos limites legais, de acordo com o art. 29-A da Constituição Federal?	SIM
	NÃO: <REALOCAÇÃO PARA A FAIXA DE NOTA C NO RESULTADO FINAL>
7. (q7). Os repasses para o regime geral ou regime próprio de previdência social do ano de 2022 foram realizados em qual prazo?	Todos os repasses foram dentro do prazo legal: 50
	A maior parte dos repasses recolhidos até 30 dias após o vencimento: 30
	A maior parte dos repasses recolhidos de 31 a 90 dias do vencimento: 10
	A maior parte dos repasses recolhidos acima de 90 dias do vencimento: 05
	Os repasses não foram realizados: 00
8. Sobre a capacidade de pagamento com recursos do ativo disponível, informe:	Liquidez Imediata Disponível:
	Passivo Circulante:
9. (q9). A Prefeitura aderiu a algum parcelamento de encargos sociais (Regime Geral/Regime Próprio)?	SIM: 0
	NÃO, pois não existem dívidas de encargos sociais (Regime Geral/Regime Próprio): 00
	Não, apesar de haver dívidas de encargos sociais (Regime Geral/Regime Próprio): -01 (menos 1 ponto)
9.1. (q9a). As parcelas estão sendo pagas no vencimento?  Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 9 tenha sido SIM.	Todas as parcelas foram pagas no vencimento (sem atraso): 00
	A maior parte das parcelas pagas até 30 dias do vencimento (até 1 mês de atraso): -05 (menos 5 pontos)
	A maior parte das parcelas pagas de 31 a 90 dias do vencimento: -10 (menos 10 pontos)
	A maior parte das parcelas pagas acima de 90 dias do vencimento: -15 (menos 15 pontos)
	As parcelas não foram pagas: -20 (menos 20 pontos)
10. (q10). O município tem adotado medidas efetivas para aumento da arrecadação?	SIM: 50 Quais medidas?
	NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS
11. (q11). O instrumento da planta genérica de valores (PGV) foi aprovado por lei, conforme previsto no Código Tributário Nacional – CTN (arts. 33, 97 e 148)? Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 11 tenha sido SIM.	SIM: 20
	NÃO: 00
11.1. (q11a). A lei orçamentária ou código tributário municipal preveem a revisão periódica obrigatória da planta genérica de valores (PGV)?	SIM: 00 Qual a data da última atualização?
	NÃO: -10 (menos 10 pontos)
12. (q12). O município auferir receita de ISSQN incidente sobre os serviços relacionados pelo setor bancário?	SIM
	NÃO
12.1. (q12a). Quais os tipos de fiscalização específica do ISSQN sobre o setor bancário que a prefeitura efetua? Obs.: É possível selecionar várias opções. Quesito aplicado caso a resposta da questão 12 tenha sido SIM.	Serviços bancários: 10
	Operações com cartão de crédito/débito: 10
	Operações de leasing (arrendamento mercantil): 10
	Outros serviços: 10 Quais?
13. (q13). Há fiscalização automatizada periódica para detectar contribuintes que deixam de emitir a NFS-e por um determinado período ou apresentem queda acentuada em suas operações, a fim de detectar o fim das atividades ou a sonegação do ISSQN?	SIM: 20
	NÃO: 00
14. (q14). Há regulação específica que estabeleça critérios para a inscrição de débitos em dívida ativa?	SIM: 20
	NÃO: 00
14.1. (q14a). Há dispositivo específico que estabeleça critérios para o início do trâmite da execução judicial da dívida ativa? Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 14 tenha sido SIM.	SIM: 00
	NÃO: -10 (menos 10 pontos)
14.2. (q14b). Há mecanismos específicos de restrição e controle na inadimplência nos parcelamentos da dívida ativa? Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 14 tenha sido SIM.	SIM: 00
	NÃO: -10 (menos 10 pontos)

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO FISCAL
Ponto máximo: 1100 Ponto mínimo: 000	I-FISCAL: 20/100 – 0,20 (20%)

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
I-FISCAL = (Somatório dos indicadores)/1100

## Síntese: I-Ambiente

### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DO MEIO AMBIENTE

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
1. (q1) Sobre o Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PMGIRS) – Lei nº 12.305/2010 –, informe:	Instrumento normativo publicado ou promulgado: 10
	Submissão do texto à câmara de vereadores: 07
	Está em outras fases de elaboração: 03
	Não realizou o plano: 00
2. (q2) A prefeitura municipal realiza a coleta seletiva de resíduos sólidos?  Método de cálculo: $P = (\text{n}^\circ \text{ domicílios atendidos pela coleta seletiva} / \text{n}^\circ \text{ total de domicílios}) * P_{\text{máx}}$ $P_{\text{máx}} = 10$	SIM  Descreva o processo de destinação: Informe o número de domicílios atendidos pela coleta seletiva: Informe o número total de domicílios existentes no município no exercício:
	NÃO
3. (q3) A prefeitura possui Plano de Gestão de Resíduos da Construção Civil elaborado e implantado de acordo com a resolução CONAMA 307/2002 e suas alterações?	SIM: 13 Informar a lei:
	NÃO: 00
4. (q4). Sobre programa ou ação de educação ambiental na rede escolar municipal, informe, o número de escolas dos Anos Iniciais (1º ao 5º ano do Ensino Fundamental) que adotam programa ou ação de educação ambiental:  Método de cálculo: $P = \text{n}^\circ \text{ de escolas com programa ou ação de educação ambiental} / \text{n}^\circ \text{ de escolas no município}$ $N = P * P_{\text{máx}}$ $P_{\text{máx}} = 05 \text{ pontos}$	<Número inteiro positivo>
5. (q5) A prefeitura municipal estimula entre seus órgãos e entidades de sua responsabilidade projetos e/ou ações que promovam o uso racional de recursos naturais? (Ex.: implantação de dispositivos para uso racional da água, coleta seletiva, reuso ou reciclagem de material entre outros)?	SIM, para todos os órgãos e entidades: 08 Descreva sucintamente:
	PARCIALMENTE: 03 Descreva sucintamente:
	NÃO: 00
6. (q6) A prefeitura possui ou participa de algum programa ou ação que promovam a melhoria contínua da qualidade ambiental no município?	SIM: 10 Qual? Descreva sucintamente:
	NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
7. (q7) A prefeitura possui alguma estrutura organizacional para tratar de assuntos ligados ao Meio Ambiente Municipal?	SIM: 06
	NÃO: 00
8. (q8) A prefeitura participou de treinamento oferecido pelo Corpo de Bombeiros para brigadas antifogo ou planos para desastres naturais ou ações de contingência ou similares (privilegiando a participação de membros da Guarda Municipal, Defesa Civil, Tiro de Guerra, brigadistas de indústrias, usinas e empresas etc., inclusive para os municípios que possuem Unidades de Corpo de Bombeiros)?	SIM, integralmente: 05
	SIM, na maior parte: 03
	SIM, na menor parte: 01
	NÃO: 00
9. (q9) O município possui seu Plano Municipal de Saneamento Básico?	SIM: 00
	NÃO: -05 (menos 5 pontos)
9.1. (q10) Informe os instrumentos normativos que tratam do Plano Municipal de Saneamento Básico:  Obs.: Instrumento normativo é Lei municipal, Decreto, Portaria, Convênio, etc. Quesito aplicado caso a resposta da questão 9 tenha sido SIM.	Lei: Decreto: Outros. Quais?
10. (q11). Qual o percentual da população do município abrangida pelo serviço de fornecimento de água tratada?  Método de cálculo: P = Percentual da população abrangida N = P x Pmáx Pmáx= 04 pontos	<Percentual> ou Não possui registro
11. (q12). Qual o percentual da população do município abrangida pelo serviço de coleta de esgotamento sanitário?  Método de cálculo: P = Percentual da população abrangida N = P x Pmáx Pmáx= 04 pontos	<Percentual> ou Não possui registro
12. (q13). Qual o percentual de tratamento do esgotamento sanitário?  Método de cálculo: P = Percentual de tratamento N = P x Pmáx Pmáx= 06 pontos	<Percentual> ou Não possui registro
13. (q14). Existem ações e medidas de contingenciamento para os períodos de estiagem?	SIM: 05
	Descreva quais as ações e medidas: NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
14. (q15). Existem ações e medidas de contingenciamento para provisão de água potável e de uso comum para a Rede Municipal de Ensino?	SIM: 02 Descreva quais as ações e medidas: NÃO: 00
15. (q16). Existem ações e medidas de contingenciamento para provisão de água potável e de uso comum para a rede municipal da Atenção Básica da Saúde?	SIM: 02 Descreva quais as ações e medidas: NÃO: 00
16. (q17) Há um plano emergencial com ações para fornecimento de água potável à população em caso de sua escassez?	SIM: 05 Descreva o plano: NÃO: 00
17. (q18) O município participa do programa estadual/regional de gestão ambiental?	SIM NÃO
18. (q19) O município está habilitado junto ao Conselho Estadual do Meio Ambiente - CEMA, para licenciar os empreendimentos de impacto local?	SIM NÃO
19. (q20). Por que motivo a prefeitura municipal ainda não possui Plano de Resíduos da Construção Civil implantado?  Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 3 tenha sido NÃO.	Plano enviado para aprovação legislativa Plano em fase de elaboração Elaboração do plano não iniciada
20. (q21) A prefeitura participa de alguma instância de planejamento e gestão regional (tais como comitê de bacia, conselho regional/metropolitano, conselho gestor de APA – Área de proteção Ambiental), que promova a melhoria contínua da gestão ambiental municipal e da região em que está inserida?	SIM Descreva quais as ações e medidas: NÃO
21. (q22) O município ainda lança, a céu aberto (lixões), seus resíduos sólidos? (LF nº 12.305/10, art. 47, II)	SIM: 00 NÃO: 05

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO MEIO AMBIENTE
Ponto máximo: 100 Ponto mínimo: 000	<b>I-AMB: 10/100 – 0,10 (10%)</b>

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
**I-AMBIENTE = (Somatório dos indicadores)/100**

## Síntese: I-Cidade

### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DA PROTEÇÃO DA CIDADE

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
1. (q1) O município possui a Coordenadoria Municipal de Proteção e Defesa Civil estruturada? (Lei nº 12.608/2012)?	SIM: 15
	Está em fase de estruturação: 05
	NÃO: 00
2. (q2) A prefeitura municipal possui local físico com sala e telefone para atendimento de ocorrências de Proteção e Defesa Civil?	SIM: 05
	Qual número de telefone: (XX) YYYYYYYY NÃO: 00
3. (q3) O município utiliza alguma forma de registro eletrônico para cadastramento de ocorrência de Proteção e Defesa Civil?	SIM: 10
	Qual a forma de registro? NÃO: 00
4. (q4) O município possui algum tipo de levantamento para identificação de risco para intervenções do Poder Público?	SIM: 20
	NÃO: 00
5. (q5) O município possui Plano de Contingência de Proteção e Defesa Civil?	SIM: 20
	Está em fase de formalização de seu plano: 15
	NÃO: 00
6. (q6) O município capacita seus agentes para ações municipais de Proteção e Defesa Civil?	SIM, na integralidade de seus agentes: 10 Descreva a forma sucintamente:
	SIM, a maior parte de seus agentes: 07 Descreva a forma sucintamente:
	SIM, a menor parte de seus agentes: 03 Descreva a forma sucintamente:
	NÃO: 00
7. (q7). Se o município possui mais de 20.000 habitantes, foi elaborado seu Plano de Mobilidade Urbana?	SIM
	NÃO
	NÃO SE APLICA
8. (q8) O município possui um estudo de avaliação da segurança de todas as escolas e centros de saúde atualizado?	SIM: 10
	NÃO: 00
9. (q9) O município está cadastrado no sistema da Proteção e Defesa Civil Estadual - SISDC?	SIM
	NÃO
10. (q10) O município está listado no Programa Construindo Cidades Resilientes, do Escritório das Nações Unidas para Redução de Riscos de Desastres?	SIM
	NÃO

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
11. (q11) O município possui ameaças potenciais mapeadas?	SIM Qual (is)?  <input type="checkbox"/> Inundações <input type="checkbox"/> Secas <input type="checkbox"/> Barragens de água <input type="checkbox"/> Áreas de ocupação clandestinas (loteamentos, etc.) <input type="checkbox"/> Lixões <input type="checkbox"/> Loteamentos em situação de risco <input type="checkbox"/> Barragens de rejeitos de Mineração NÃO
11.2 (q11b) no caso de haver Barragens de rejeitos de Mineração: Houve regulamentação da atividade?	SIM Qual o número da Lei? NÃO
11.3 (q11d) já foi exigido da empresa mineradora o plano de ação em caso de acidente?	SIM O plano de contingência foi elaborado considerando o plano de ação – Lei 12608/12? NÃO
12. (q12) O município utiliza sistemas de alerta e alarme para desastres?	SIM Qual a frequência (em dias)? NÃO
13. (q13). As vias públicas pavimentadas estão devidamente sinalizadas (vertical e horizontalmente) de forma a garantir as condições adequadas de segurança na circulação? CTB, art. 88	SIM - todas as vias públicas: 05
	SIM - a maior parte das vias: 03
	SIM - a menor parte das vias: 01
	NÃO: 00
14. (q14). Há manutenção adequada das vias públicas no município?  Obs.: Manutenção das vias públicas de acordo com os Manuais do DNIT.	SIM - todas as vias públicas: 05
	SIM - a maior parte das vias: 03
	SIM - a menor parte das vias: 01
	NÃO: 00

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO PROTEÇÃO DAS CIDADES
Ponto máximo: 100 Ponto mínimo: 000	I-AMB: 05/100 – 0,05 (5%)

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
**I-CIDADE = (Somatório dos indicadores)/100**

## Síntese: I-Gov-TI

### MEMORIAL DE CÁLCULOS PARA INDICADORES DA GOVERNANÇA DE TI

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
1. (q1) A prefeitura municipal possui PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação – que estabeleça diretrizes e metas de atingimento no futuro?	SIM, com metas acima de 02 anos: 08
	SIM, com metas para até 02 anos: 05
	NÃO POSSUI PDTI: 00
1.1. (q7) O PDTI é divulgado na internet?	SIM: 05
Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 1 tenha sido uma das duas primeiras opções.	NÃO: 00
2. (q2) A prefeitura municipal possui documento formal publicado que estabeleça procedimentos quanto ao uso da TI pelos funcionários municipais, conhecido como Política de Uso Aceitável ou Política de Segurança da Informação?	SIM: 05
	NÃO: 00
3. (q3) A prefeitura municipal possui quadro com funcionários de área de Tecnologia da Informação?	SIM, com funcionários efetivos: 08
	SIM, com funcionários efetivos e temporários: 05
	SIM, com funcionários temporários: 02
	Não possui esse quadro: 00
4. (q4) A prefeitura municipal define as competências necessárias para as atividades de seu pessoal de TI (área de formação, especialização, etc.)?	SIM: 05
	NÃO: 00
5. (q5) A prefeitura disponibiliza, periodicamente, programas de capacitação e atualização para o pessoal de TI?	SIM: 04 Qual a periodicidade:
	NÃO: 00
6. (q6) A prefeitura mantém site na Internet com informações atualizadas (semanalmente)?  Obs.: este quesito não se refere às exigências contidas na Lei da Transparência.	SIM: 05
	NÃO: 00
7. (q27). Há publicação dos valores dos subsídios e da remuneração dos cargos e empregos públicos? (CF, art. 39, § 6º)	SIM: 01
	PARCIALMENTE: 00
	NÃO: 00
8. (q8). Os dados e documentos relativos a contratos de processos licitatórios são divulgados na Internet?	SIM: 03
	NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
<p>9. (q9). Os dados relativos à transparência na gestão fiscal (planejamento, execução orçamentária, arrecadação de tributos etc.) são divulgados na página eletrônica do Município, nos termos do art. 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal?</p>	<p>SIM</p> <p>Selecione os instrumentos divulgados na página eletrônica do Município:</p> <p>( ) RREO e sua versão simplificada: 01  ( ) RGF e sua versão simplificada: 01  ( ) PPA, LDO e LOA (marcar apenas se o município divulgar os três documentos): 01  ( ) Balanços do exercício: 01  ( ) Parecer Técnico do TCE: 01</p> <p>NÃO: 00</p>
<p>10. (q10) Sobre as compras públicas (licitações) que tenham como objeto equipamentos de TI, softwares ou serviços que envolvam a Tecnologia da Informação, responda:</p>	<p>Há participação do pessoal de TI no processo de compra (especificação técnica, comissão de julgamento, recebimento do objeto): 08</p> <p>Não há pessoal de TI envolvido no processo de compra: 00</p>
<p>11. (q11) Sobre os dados da Dívida Ativa da prefeitura municipal, responda:</p>	<p>Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência direta do município: 06</p> <p>Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência indireta do município, ou seja, está em sistemas terceirizados: 03</p> <p>Os dados não possuem registros eletrônicos: 00</p>
<p>11.1. (q11a) Há controle eletrônico dos prazos de lançamento da Dívida Ativa (art. 173 CTN)?</p> <p>Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 11 tenha sido uma das duas primeiras opções.</p>	<p>SIM: 00</p> <p>NÃO: -01 (menos 1 ponto)</p>
<p>12. (q12). Sobre os dados do IPTU do município, responda:</p>	<p>Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência direta do município: 06</p> <p>Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência indireta do município, ou seja, está em sistemas terceirizados: 03</p> <p>Os dados não possuem registros eletrônicos: 00</p>
<p>13. (q13) Sobre a arrecadação tributária municipal, no que diz respeito ao ISSQN (Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza), responda:</p>	<p>A prefeitura possui nota fiscal eletrônica (NFE) e os dados de contribuintes estão em sua posse direta: 06</p> <p>A prefeitura possui nota fiscal eletrônica (NFE) e os dados de contribuintes estão em sua posse indireta, ou seja, gerenciados ou administrados por empresas terceirizadas: 03</p> <p>Não foi implantada a NFE: 00</p>

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
<p>14. (q14). Sobre compras públicas (licitações) que tenham por objetivo desenvolvimento, melhoria ou manutenção de software, responda qual métrica é utilizada para determinar o tamanho do software (e conseqüentemente o prazo e custo):</p>	É utilizada a métrica de Pontos de Função
	Existe uma métrica, mas não é Pontos de Função
	Não existe métrica
	Não houve licitações de software
<p>15. (q15). Os dados e documentos relativos a editais dos processos licitatórios são divulgados na Internet?</p>	SIM: 03
	NÃO: 00
<p>16. (q16). Há uso de tecnologia (internet) para as modalidades de licitação (compras eletrônicas)?</p>	SIM: 06
	NÃO: 00
<p>16.1. (q20) Que tecnologia (internet) é mais utilizada para as modalidades de licitação (compras eletrônicas)?</p> <p>Obs.: Quesito aplicado caso a resposta da questão 16 tenha sido SIM.</p>	Sistema Próprio
	Banco do Brasil
	ComprasNet
	Outros (especifique):
<p>17. (q17). Os sistemas e softwares disponibilizados são divulgados aos usuários e eles recebem treinamento para sua utilização?</p>	SIM, é divulgado e há treinamento: 06
	SIM, é divulgado, mas não há treinamento: 02
	SIM, há treinamento, mas não há divulgação: 02
	NÃO: 00
<p>18. (q18) O município possui legislação municipal que trata de Acesso à Informação?</p>	SIM: 02
	NÃO: 00
<p>19. (q19). Os dados relativos a atas da comissão de licitação de processos licitatórios são divulgados na Internet?</p>	SIM: 03
	NÃO: 00
<p>20. (q21). Há divulgação, em página eletrônica, em tempo real, das receitas arrecadadas e a espécie de despesa que está sendo realizada, indicando valor, fornecedor e, se for o caso, o tipo da licitação realizada? (LRF, art. 48-A)</p>	SIM: 01 Qual (is) informações?
	<p>( ) Atos praticados pelas unidades gestoras no decorrer da execução da despesa e da sua realização, com a disponibilização mínima dos dados referentes ao número do correspondente processo, ao bem fornecido ou ao serviço prestado, à pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento e, quando for o caso, ao procedimento licitatório realizado</p> <p>( ) do lançamento e do recebimento de toda a receita das unidades gestoras, inclusive referente a recursos extraordinários</p>
	NÃO: 00

QUESITOS	RESPOSTAS/PONTUAÇÕES
21. (q22). Há divulgação dos tributos arrecadados? (CF, art. 162)	SIM
	PARCIALMENTE
	NÃO
22. (q23) A Prefeitura criou o Serviço de Informação ao Cidadão? (LF nº 12.527/11, art. 9º)	SIM: 01
	NÃO: 00
23. (q24) (Para municípios com mais de 10.000 habitantes). Há divulgação, em página eletrônica, de repasses a entidades do 3º setor, informações sobre licitações e ações governamentais? (LF nº 12.527/11, art. 8º, § 1º)	SIM
	NÃO
	NÃO SE APLICA
24. (q25). As contas apresentadas pelo Chefe do Poder Executivo ficam disponíveis, durante todo o exercício, para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade? (LRF, art. 49)	SIM: 02
	NÃO: 00
25. (q26). Houve encaminhamento à União das informações alusivas às contas do ano anterior? (LRF, art. 51, § 1º, I)	SIM: 01
	PARCIALMENTE: 00
	NÃO: 00

TOTALIZAÇÃO	PESO DA DIMENSÃO DA GOVERNANÇA DE TI
Ponto máximo: 100 Ponto mínimo: 000	<b>I-GOV-TI: 05/100 – 0,05 (5%)</b>

**FÓRMULA MATEMÁTICA APLICADA APÓS ANÁLISE FATORIAL**  
**I-GOV-TI = (Somatório dos indicadores)/100**

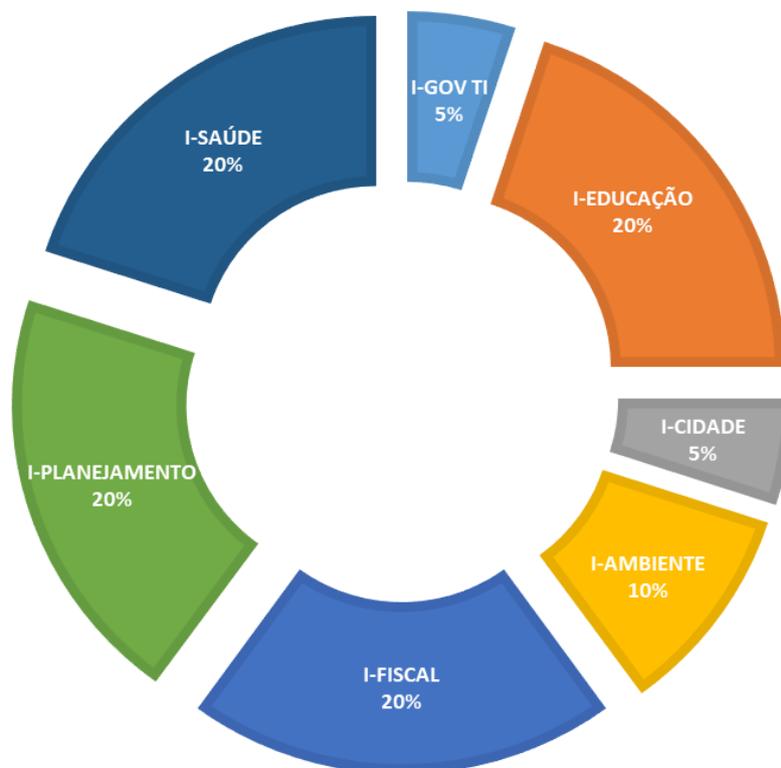
### COMPOSIÇÃO FINAL DO IEG-M

Como o IEG-M/TCESE é um indicador perene, e visa contribuir com o aperfeiçoamento das políticas públicas. Aplicado anualmente, nesta sétima amostra, os resultados permanecerão sendo apresentados em cinco faixas, evitando-se assim a exposição numérica de ranking.

#### ➔ Métrica de cálculo do IEG-M

$$\text{IEGM} = (\text{I-EDUC} \times 20 + \text{I-SAÚDE} \times 20 + \text{I-PLANEJAMENTO} \times 20 + \text{I-FISCAL} \times 20 + \text{I-AMB} \times 10 + \text{I-CIDADE} \times 5 + \text{I-GOV TI} \times 5) / 100$$

➔ **Pesos dos índices que compõem a elaboração final do IEG-M**



**FAIXAS DE RESULTADOS**

O IEG-M possui cinco faixas de resultados, definidas em função da consolidação das notas obtidas nos sete índices setoriais. O enquadramento dos municípios em cada uma destas faixas obedece aos seguintes critérios:

NOTA	FAIXA	CRITÉRIO
A	Altamente efetiva	IEG-M com pelo menos 90% da nota máxima e, no mínimo, 5 (cinco) índices componentes com nota A
B+	Muito efetiva	IEG-M entre 75% e 89,9% da nota máxima
B	Efetiva	IEG-M entre 60% e 74,9% da nota máxima
C+	Em fase de adequação	IEG-M entre 50% e 59,9% da nota máxima
C	Baixo nível de adequação	IEG-M menor que 50%